

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ПАО «Нижнекамскшина»
за 2019 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ПАО «Нижнекамскшина» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Публичное акционерное общество «Нижнекамскшина» (далее «Общество» или «ПАО «Нижнекамскшина») занимается производством резиновых шин, покрышек и камер; восстановлением резиновых шин и покрышек, а также оказанием услуг по сдаче имущества в аренду и прочими видами деятельности.

Свидетельство о государственной регистрации Общества №700 выдано Министерством финансов Республики Татарстан 2 марта 1994 года.

В соответствии с федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей» в едином государственном реестре юридических лиц Обществу присвоен основной государственный регистрационный номер 1021602498114 (свидетельство МРИ МНС России № 20 по РТ, серии 16 № 00113142 от 5 сентября 2002 года).

Общество зарегистрировано по адресу 423570, Республика Татарстан, район Нижнекамский, г. Нижнекамск, территория промзона, здание 116, корпус 1, офис 1.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Среднесписочная численность работников Общества за 2019 год – 2 433 человека, за 2018 год – 2 498 человек.

С 14 декабря 2011 года обыкновенные акции ПАО «Нижнекамскшина» допущены к торгам в процессе обращения без прохождения процедуры листинга путем включения в раздел «Перечень внесписочных ценных бумаг» списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ЗАО «ФБ ММВБ». В настоящее время акции ПАО «Нижнекамскшина» включены в третий (некотировальный) уровень списка ценных бумаг, допущенных к торгам в ПАО «Московская биржа».

Информация о крупных владельцах акций Общества:

№ п/п	Основные акционеры	Доля участия в уставном капитале на 31.12.2019, %	Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций, на 31.12.2019, %
Юридические лица (24 лица)			
	ООО «Управляющая Компания «Татнефть – Нефтехим»	59,44	61,27
	COLIMA ASSOCIATED S.A. (не является резидентом РФ)	8,24	8,49
	ООО «Татнефть-Актив»	7,03	7,24
	ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина	7,01	7,23

№ п/п	Основные акционеры	Доля участия в уставном капитале на 31.12.2019, %	Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций, на 31.12.2019, %
	доля участия государства или муниципального образования в уставном капитале, наличие специального права («золотой акции») – <i>Министерство земельных и имущественных отношений Республики Татарстан</i>	0,20	0,20
	Прочие юридические лица, владеющие не более чем 5 процентами уставного капитала	9,80	10,12
Доля в уставном капитале, принадлежащая физическим лицам (14 498 лицо)		8,28	5,45

Информация о регистраторе Общества:

Регистратором, осуществляющим ведение реестра владельцев именных ценных бумаг Общества, является Альметьевский филиал ООО «Евроазиатский Регистратор».

Перечень средств массовой информации, в которых публикуется информация об Обществе:

- лента новостей информационных агентств «АК&М» и «Интерфакс»;
- страница в сети Интернет: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=152>;
<http://shinakama.tatneft.ru>
- печатные издания: «Нижнекамский шинник», «Чулман».

Информация о составе Совета директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Гиздатуллин Ильдар Котдусович	председатель Совета директоров ПАО «Нижнекамскшина», исполнительный директор АО «Нижнекамский механический завод»
2	Бесов Андрей Владимирович	начальник Управления безопасности ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»
3	Кирилин Михаил Анатольевич	начальник производственно-технического управления ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»
4	Петров Алексей Александрович	начальник отдела корпоративного сопровождения стратегических программ Управления стратегического планирования ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина
5	Ремизова Светлана Алексеевна	начальник отдела по управлению портфельными инвестициями и корпоративному сопровождению ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина
6	Хабутдинова Гюзель Мударисовна	директор ООО «Управляющая компания «Татнефть-Нефтехим»
7	Якушев Ильгизар Алялtdинович	заместитель генерального директора ОАО «Татнефтехиминвест-холдинг»
8	Якупов Ришат Маратович	ведущий инженер отдела маркетинга УРНИН ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина
9	Сабиров Ринат Касимович	помощник Президента Республики Татарстан

Действующий состав Совета директоров Общества утвержден решением общего собрания акционеров Общества от 14 июня 2019 года.

Предыдущий состав Совета директоров Общества был утвержден решением общего собрания акционеров Общества от 15 июня 2018 года.

Информация о составе Совета директоров Общества, действовавшего в период с 1 января по 14 июня 2019 года:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Гиздатуллин Ильдар Котдусович	председатель Совета директоров ПАО «Нижнекамскшина», исполнительный директор АО «Нижнекамский механический завод»
2	Бесов Андрей Владимирович	начальник управления безопасности ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»
3	Беляев Айдар Шагитович	главный инженер ПАО «Нижнекамскшина»
4	Вахитов Анвар Фасихович	руководитель центра развития нефтехимического комплекса Управления по реализации проектов строительства ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина
5	Кирилин Михаил Анатольевич	начальник производственно-технического управления ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»
6	Петров Алексей Александрович	начальник отдела корпоративного сопровождения стратегических программ Управления стратегического планирования ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина
7	Хабутдинова Гюзель Мударисовна	исполняющая обязанности директора ООО «Управляющая компания «Татнефть-Нефтехим»
8	Якушев Ильгизар Алялтинович	заместитель генерального директора ОАО «Татнефтехиминвест-холдинг»
9	Сабиров Ринат Касимович	помощник Президента Республики Татарстан

Информация о составе Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Добрякова Татьяна Николаевна	начальник отдела отчетности УБиНС СЦО ООО «УК «Татнефть-Нефтехим» ЦОБ ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина
2	Набережнов Алексей Федорович	заместитель директора по экономическим вопросам БМЗ ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина
3	Шамсуллина Зумара Зуфаровна	Начальник управления бухгалтерской отчетности ЦБиНС ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина
4	Чигвинцева Лидия Витальевна	начальник управления бухгалтерского и налогового сопровождения СЦО ООО «УК «Татнефть-Нефтехим» ЦОБ ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина
5	Филиппова Ольга Михайловна	ведущий советник отдела Министерства финансов Республики Татарстан

Состав Ревизионной комиссии Общества утвержден решением общего собрания акционеров Общества от 14 июня 2019 года.

Предыдущий состав Ревизионной комиссии Общества был утвержден решением общего собрания акционеров Общества от 15 июня 2018 года.

Информация о составе Ревизионной комиссии Общества по состоянию в период с 1 января по 14 июня 2019 года:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Добрякова Татьяна Николаевна	начальник отдела отчетности УБиНС СЦО ООО «УК «Татнефть-Нефтехим» ЦОБ ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина
2	Набережнов Алексей Федорович	заместитель директора по экономическим вопросам БМЗ ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина
3	Нурхаметова Таскира Гаптенуровна	главный бухгалтер ООО «УК «Система-Сервис»
4	Чигвинцева Лидия Витальевна	начальник управления бухгалтерского и налогового сопровождения СЦО ООО «УК «Татнефть-Нефтехим» ЦОБ ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина
5	Филиппова Ольга Михайловна	ведущий советник отдела Министерства финансов Республики Татарстан

Информация об исполнительном органе Общества:

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы ООО «УК «Татнефть-Нефтехим» на основании договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа № 7 от 15 августа 2002 года.

Информация об основных видах деятельности Общества:

В соответствии с Уставом Общества к основным видам деятельности относятся (с указанием кода ОКВЭД):

- 22.11 Производство резиновых шин, покрышек и камер; восстановление резиновых шин и покрышек;
 - 22.1. Производство резиновых изделий;
 - 22.19.3. Производство труб, трубок, рукавов и шлангов из вулканизированной резины;
 - 22.2. Производство изделий из пластмасс;
 - 36.00. Забор, очистка и распределение воды;
 - 46.1. Торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе;
 - 68.20. Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;
- и другое.

Организация бухгалтерского учета в Обществе:

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Обществе передана ООО «УК «Татнефть-Нефтехим» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 7 от 15 августа 2002 года. Право подписи бухгалтерской отчетности передано исполнительному директору ПАО «Нижнекамскшина» в ООО «УК «Татнефть-Нефтехим» Прокопьеву Игорю Олеговичу на основании доверенности от 3 февраля 2020 года № 175/19-20.

Информация об аудиторе Общества:

Согласно решению общего собрания акционеров Общества от 14 июня 2019 года, аудит финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества за 2019 год проводит АО «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит».

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2019 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Изменение экономической ситуации после отчетной даты раскрыты в Пояснении 22.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом (Пояснение 20).

II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей (если не указано иное).

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств и табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 1 января 2019 года по 31 декабря 2019 года.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату. Курсы валют составили 61,9057 руб. за 1 доллар США на 31 декабря 2019 года (31 декабря 2018 года – 69,4706 руб., 31 декабря 2017 года – 57,6002 руб.); 69,3406 руб. за 1 евро на 31 декабря 2019 года (31 декабря 2018 года – 79,4605 руб., 31 декабря 2017 года – 68,8668 руб.).

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и обязательств, проведенной в сроки, предусмотренные учетной политикой Общества.

Учетная политика сформирована исходя из того, что

- Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- принятая учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной жизни организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной жизни).

По состоянию на 31 декабря 2019 года краткосрочные обязательства Общества превышали его краткосрочные активы. Более подробно информация о риске ликвидности приведена в Пояснении 20. Руководство Общества уверено в том, что Общество имеет возможность продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и, соответственно, в правомерности допущения о непрерывности деятельности Общества при подготовке бухгалтерской отчетности.

2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Элемент учетной политики	Основные положения учетной политики Общества
Нематериальные активы	<p>В составе нематериальных активов отражены лицензии на использование патентов по промышленным образцам и свидетельства на товарные знаки.</p> <p>Стоимость объектов нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации.</p> <p>Амортизация нематериальных активов начисляется ежемесячно линейным способом по каждому объекту исходя из следующих сроков полезного использования:</p> <ul style="list-style-type: none"> – лицензии на использование патентов – на промышленный образец от 7 до 17 лет – свидетельства на товарные знаки от 8 до 10 лет <p>Общество не осуществляет переоценку объектов нематериальных активов и не проводит проверку на обесценение.</p>
Основные средства	<p>В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.</p> <p>Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).</p> <p>Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету после 1 января 2011 года, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.</p> <p>Объекты основных средств, принятые к учету до 1 января 2011 года и имеющие стоимость менее 40 тыс. руб. за единицу, после указанной даты продолжают учитываться в составе основных средств.</p>

Элемент учетной политики	Основные положения учетной политики Общества																	
	<p>Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 года, производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072, а приобретенных начиная с 1 января 2002 года – по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).</p> <p>Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:</p> <table border="1" data-bbox="480 689 1417 913"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Группа основных средств</th> <th colspan="2">Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс</th> </tr> <tr> <th>до 01.01.2002</th> <th>с 01.01.2002</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Здания</td> <td>8-142</td> <td>7-95</td> </tr> <tr> <td>Машины и оборудование</td> <td>1-60</td> <td>1-20</td> </tr> <tr> <td>Транспортные средства</td> <td>8-22</td> <td>1-8</td> </tr> <tr> <td>Прочие</td> <td>12-58</td> <td>3-31</td> </tr> </tbody> </table> <p>Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом.</p> <p>Амортизация не начисляется по:</p> <ul style="list-style-type: none"> – земельным участкам; – объектам жилищного фонда, приобретенным до 1 января 2006 года (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 года, амортизация начисляется в общем порядке); – объектам, переведенным на консервацию продолжительностью свыше трех месяцев; – полностью амортизированным объектам. <p>Переоценка основных средств Обществом не проводится.</p> <p>Авансы, выданные для приобретения и сооружения объектов основных средств, учитываются в группе статей баланса «Основные средства» с обособленным отражением этой величины по строке «Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств»</p> <p>Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.</p> <p>Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.</p>	Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс		до 01.01.2002	с 01.01.2002	Здания	8-142	7-95	Машины и оборудование	1-60	1-20	Транспортные средства	8-22	1-8	Прочие	12-58	3-31
Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс																	
	до 01.01.2002	с 01.01.2002																
Здания	8-142	7-95																
Машины и оборудование	1-60	1-20																
Транспортные средства	8-22	1-8																
Прочие	12-58	3-31																
Расходы на НИОКР	<p>Списание затрат на НИОКР, учитываемых в соответствии с правилами ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», на счета производственных расходов осуществляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором завершены такие работы и начато фактическое применение результатов НИОКР в производстве (для управленческих нужд).</p>																	

Элемент учетной политики	Основные положения учетной политики Общества
	<p>Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится равномерно в течение 12 месяцев линейным способом.</p> <p>Изменение принятого способа списания расходов по конкретным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам в течение срока применения результатов конкретной работы не производится.</p>
Финансовые вложения	<p>Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.</p> <p>Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).</p> <p>При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.</p> <p>Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.</p>
Запасы	<p>Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.</p> <p>При отпуске материально-производственных запасов в производство, а также при оказании услуг по переработке давальческого сырья, внутреннем перемещении и ином выбытии их оценка производится по средней стоимости.</p> <p>Незавершенное производство в зависимости от типа отражается в учете в следующих оценках:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) при массовом и серийном производстве – по фактической себестоимости полуфабрикатов; b) при производстве ремонтных работ и изготовлении единичных изделий в цехах вспомогательного производства – по фактическим производственным затратам. <p>В Обществе учитываются в составе средств в обороте независимо от срока полезного использования следующие предметы:</p> <ul style="list-style-type: none"> – специальные инструменты и специальные приспособления; – специальная одежда, специальная обувь. <p>Стоимость спецодежды, включая опытные образцы пресс-форм, кроме пресс-форм для производственных целей, погашается линейным способом.</p> <p>Стоимость пресс-форм для производственных целей, срок полезного использования которых непосредственно связан с количеством выпущенной продукции, приобретенных до 1 января 2012 года, погашается пропорционально объему выпущенной продукции, остальные – линейным методом.</p> <p>Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости.</p>

Элемент учетной политики	Основные положения учетной политики Общества
	<p>Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.</p> <p>Товары для перепродажи принимаются к учету по покупным ценам. При выбытии оценка товаров производится по способу средней себестоимости.</p> <p>Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.</p> <p>По материально-производственным запасам (в том числе по объектам спецодежды) в случае снижения их стоимости формируется резерв под снижение стоимости материальных ценностей. На сумму снижения стоимости запасов образован резерв, отнесенный на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материалов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.</p>
Расходы будущих периодов	<p>Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы на получение лицензии, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения и другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.</p>
Дебиторская задолженность	<p>Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.</p> <p>Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.</p> <p>Задолженность по авансам отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом НДС, подлежащего вычету (принятого к вычету) или подлежащего уплате (уплаченного) в бюджет.</p>
Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	<p>К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.</p> <p>Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и банковские векселя со сроком погашения до трёх месяцев, используемые для осуществления расчетов с компаниями Нефтехимического комплекса ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина.</p> <p>При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:</p> <ul style="list-style-type: none"> – поступления денежных средств от покупателей, подлежащие перечислению комитентам/принципалам (если Общество выступает в качестве комиссионера/агента); – суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Элемент учетной политики	Основные положения учетной политики Общества
Капитал и резервы	<p>Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных и привилегированных акций, выпущенных Обществом. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.</p> <p>В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5 % от уставного капитала. Согласно уставу Общества, отчисления в резервный фонд производятся в размере 5 % от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины.</p>
Оценочные обязательства	<p>Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».</p> <p>Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:</p> <ul style="list-style-type: none"> – на выплату вознаграждений по итогам работы за год; – на оплату предстоящих отпусков. <p>Общество признает оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год. Ежемесячный размер отчислений по оценочному обязательству определяется исходя из соотношения предполагаемого размера вознаграждений в соответствии с критериями премирования и предполагаемого размера годовой суммы расходов на оплату труда с учетом страховых взносов на обязательное страхование.</p> <p>Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.</p>
Доходы	<p>Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в бухгалтерский отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.</p> <p>В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.</p>
Доходы будущих периодов	<p>Доходы, полученные (начисленные) Обществом в отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам (бюджетные средства и другие виды доходов) отражены как доходы будущих периодов. Эти доходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.</p>
Расходы	<p>Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг, относящиеся к проданной продукции и оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.</p> <p>Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.</p> <p>В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.</p>

III. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

1. Результаты исследований и разработок

Расшифровка данной статьи бухгалтерского баланса приведена в разделе 1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (разделы 1.3-1.4) табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

НИОКР в основном представляют собой результаты исследований и разработок новых модификаций шин, проводимых ООО «НТЦ Кама» (связанная сторона).

Сумма фактических затрат по законченным в 2019 году работам составила 42 492 тыс. руб. (в 2018 году – 40 032 тыс. руб.) и отражена в разделе 1.3 «Наличие и движение результатов НИОКР» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Списание результатов НИОКР на себестоимость продукции в 2019 году составило 42 936 тыс. руб. (в 2018 году – 34 857 тыс. руб.).

2. Основные средства

Расшифровка данной статьи бухгалтерского баланса приведена в разделе 2 «Основные средства» (разделы 2.1-2.4) табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В разделе 2.4 «Иное использование основных средств» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные о стоимости основных средств, переданных в аренду, переведенных на консервацию и переданных в залог, приведены по остаточной стоимости.

В течение 2019 и 2018 годов не было поступлений основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

В составе основных средств Общества отражены авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств, в сумме 180 075 тыс. руб. на 31 декабря 2019 года (на 31 декабря 2018 года – 36 158 тыс. руб., на 31 декабря 2017 года – 11 321 тыс. руб.).

Информация об авансах, выданных для приобретения и сооружения основных средств представлена в таблице ниже:

Наименование поставщика	(тыс. руб.)		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
VMI Holland B.V.	156 984	-	-
ZF Friedrichshafen AG	19 879	-	-
Klöfver S. Aktiefbolag	1 406	33 503	-
ООО «Проф-Шип»	-	-	5 629
ООО «Татспецмонтаж»	-	-	5 296
Прочие	1 806	2 655	396
Итого	180 075	36 158	11 321

В составе основных средств Общества отражены объекты, стоимость которых не погашается (объекты жилищного фонда и внешнего благоустройства, земельные участки), в сумме 32 395 тыс. руб. на 31 декабря 2019 года (на 31 декабря 2018 года – 61 513 тыс. руб., на 31 декабря 2017 года – 61 513 тыс. руб.). По данным объектам (кроме земельных участков) за балансом начислен износ в сумме 2 746 тыс. руб. на 31 декабря 2019 года (на 31 декабря 2018 года – 11 617 тыс. руб., на 31 декабря 2017 года – 11 303 тыс. руб.).

Основные средства, полученные в лизинг

Стоимость основных средств, полученных в лизинг составляет 0 тыс. руб. на 31 декабря 2019 года (на 31 декабря 2018 года – 0 тыс. руб., на 31 декабря 2017 года – 78 073 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2017 года в лизинг получены форматоры, транспортные системы и производственное оборудование для цехов вулканизации, производственные линии для сборочного цеха. Указанные объекты были выкуплены в 2018 и 2017 годах в связи истечением срока договоров лизинга.

Лизинговые платежи Общества по условиям договоров лизинга выражены в евро, но подлежат оплате в рублях по курсу на дату оплаты. По состоянию на 31 декабря 2019 года у Общества отсутствует обязанность по выплате лизинговых платежей (на 31 декабря 2018 года – 0 тыс. руб., без НДС, на 31 декабря 2017 года – 6 222 тыс. руб. без НДС). В 2019 году было начислено и выплачено 0 тыс. руб. лизинговых платежей, без НДС (в 2018 году – 6 329 тыс. руб., без НДС).

По состоянию на 31 декабря 2017 года все основные средства, полученные в лизинг, учитывались на балансе лизингодателя. Основным лизингодателем Общества являлся АО «Лизинговая компания ТЭК» (связанная сторона).

Основные средства, полученные в аренду

Стоимость основных средств, полученных в аренду, составляет (по стоимости, предусмотренной договором аренды):

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Здания	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-
Транспортные средства	4 891	2 679	2235
Земельные участки	52 175	55 980	57 017
Итого основные средства, полученные в аренду	57 066	58 659	59 252

По состоянию на 31 декабря 2019 года Обществом получены в аренду транспортные средства и земельные участки для эксплуатации подъездных путей, производственных объектов (ЛЭП, буферного пруда, полигона захоронения отходов).

По состоянию на 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года Обществом получены в аренду транспортные средства и земельные участки для эксплуатации подъездных путей, производственных объектов (ЛЭП, буферного пруда, полигона захоронения отходов), а также объектов социальной сферы (база отдыха «Чайка», база отдыха «Наратлык»).

Основные средства, переданные в аренду

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду, составляет:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Здания	857 614	818 984	820 007
Сооружения	15 522	67 187	55 441
Машины и оборудование	60 406	89 493	125 436
Транспортные средства	-	-	653
Производственный и хозяйственный инвентарь	9	-	2 866
Земельные участки	8 085	7 991	9 114
Прочие	531	-	736
Итого основные средства, переданные в аренду	942 167	983 655	1 014 253

Основная часть основных средств, переданных в аренду, – это производственные помещения и оборудование реорганизованных цехов Общества, выведенных в состав отдельных предприятий Нефтехимического комплекса ПАО «Татнефть» (группа предприятий под управлением головной компании Общества – ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»): ООО «Нижнекамский завод шин «ЦМК», ООО «Торговый Дом Кама», ООО «Энергошинсервис», АО «Нижнекамский механический завод». Часть производственных помещений сдана в аренду сторонним организациям.

3. Финансовые вложения

Расшифровка данной статьи бухгалтерского баланса приведена в разделе 3 «Финансовые вложения» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Долгосрочные финансовые вложения представляют собой вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций. Акции организаций, входящие в состав долгосрочных финансовых вложений Общества, на рынке ценных бумаг не обращаются.

4. Запасы

В состав статьи «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов (в том числе спецоснастки) и незавершенного производства.

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков, а также затраты на изготовление материально-производственных запасов в своем производстве, произведенные в отчетном периоде.

Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на производство и продажу готовой продукции, выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания или иного выбытия (в том числе путем включения в затраты, формирующие стоимость объектов внеоборотных активов), а также соответствующую им величину списания ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Показатели по графе «Оборот запасов между их группами (видами)» включают изменение отдельных групп (видов) запасов в результате перехода из одного вида запасов в другой.

5. Дебиторская задолженность

Дополнительная информация о дебиторской задолженности приведена в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» (раздел 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности») табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация о дебиторской задолженности связанных сторон представлена в Пояснении 16.

6. Капитал и резервы

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2019 года уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из 63 731 171 обыкновенных акций, 1 969 910 привилегированных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая и составляет 65 701 тыс. руб. на 31 декабря 2019 года (на 31 декабря 2018 года – 65 701 тыс. руб., на 31 декабря 2017 года – 65 701 тыс. руб.).

В отношении Общества может быть использовано специальное право («золотая акция»). Правовое положение специального права («золотой акции») определяется законодательством Российской Федерации и Республики Татарстан.

Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5 % от уставного капитала Общества. Согласно уставу Общества, отчисления в резервный фонд производятся в размере не менее 5 % от чистой прибыли соответствующего года до достижения установленной величины.

По состоянию на 31 декабря 2019 года резервный капитал отсутствует, на 31 декабря 2018 года – отсутствует, на 31 декабря 2017 года – отсутствует.

По решению собрания акционеров Общества от 14 июня 2019 года направлено на формирование резервного фонда 3 285 тыс. руб.; резервный фонд в сумме 3 285 тыс. руб. направлен на покрытие убытка предыдущего периода (в 2018 году – по решению собрания акционеров Общества от 15 июня 2018 года резервный фонд в сумме 2 344 тыс. руб. направлен на покрытие убытка предыдущего периода). Решение о распределении прибыли за отчетный год будет приниматься на годовом общем собрании акционеров в июне 2020 года.

Переоценка внеоборотных активов

Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 бухгалтерского баланса) включает сумму прироста стоимости объектов основных средств, определенную по результатам их переоценки, проводимой до 2002 года, и составляет 1 426 147 тыс. руб. на 31 декабря 2019 года (на 31 декабря 2018 года – 1 503 036 тыс. руб., на 31 декабря 2017 года – 1 504 376 тыс. руб.). Погашение стоимости переоценки внеоборотных активов в 2019 году связано с выбытием части объектов основных средств, информация о которой представлена в Пояснении 12 и 16.

7. Заемные средства

Краткосрочные обязательства

(тыс. руб.)						
№ п/п	Наименование заимодавца/ основание для получения займа (кредита)	Дата погашения	Процент- ная ставка	Остаток на 31.12.2019	Остаток на 31.12.2018	Остаток на 31.12.2017
Краткосрочные займы						
<i>Займы, полученные от ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина:</i>						
–	Договор 01/2019/175 от 02.04.2019	31.12.2020	0,00	235 000	-	-
–	Договор 01/2014/310 от 12.05.2014	до 25.12.2018	0,01	-	-	643 999
–	Договор 3-9/1949 от 22.12.2008	до 30.06.2018	0,01	-	-	441 483
–	Договор 3-9/2463 от 28.12.2007	до 28.02.2018	0,01	-	-	176 700
<i>Займы, полученные от АО «Нижнекамсктехуглерод»:</i>						
–	Договор 01/2017/538 от 09.11.2017	до 10.10.2018	-	-	-	878 734
Задолженность по процентам				-	-	3
Итого краткосрочные кредиты и займы				235 000	-	2 140 919

В 2019 году Общество заключило с ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина (конечная головная организация) договор беспроцентного займа, средства которого предоставляются Обществу для реализации инвестиционного проекта «Увеличение производства шин «Viatti». Заемные средства получают и погашаются траншами в соответствии с утвержденным договором графиком, срок действия договора (дата последнего платежа по траншам) – 30 июня 2024 года. Общий объем заемных средств по договору составляет 1 679 800 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2019 года Обществом получен первый транш по договору займа в сумме 235 000 тыс. руб., срок погашения данного транша – в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31 декабря 2019 года сумма займов, недополученных по условиям действующих договоров, составляет 1 444 800 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года – отсутствует, на 31 декабря 2017 года – отсутствует).

8. Оценочные обязательства

Дополнительная информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 5.3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде, за исключением кредитов и займов.

Информация о кредиторской задолженности связанных сторон представлена в Пояснении 16.

Кредиторская задолженность Общества по налогам и сборам на 31 декабря 2019 года составила 258 635 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года – 134 951 тыс. руб., на 31 декабря 2017 года. – 144 784 тыс. руб.), в том числе: НДС – 231 607 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года – 110 369 тыс. руб., на 31 декабря 2017 года – 105 622 тыс. руб.), налог на доходы физических лиц – 12 474 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года – 13 862 тыс. руб., на 31 декабря 2017 года – 13 323 тыс. руб.), земельный налог – 10 363 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года – 10 714 тыс. руб., на 31 декабря 2017 года – 10 807 тыс. руб.), налог на имущество 4 191 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года – 0 тыс. руб.), прочие налоги и сборы 0 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года – 6 тыс. руб., на 31 декабря 2017 года – 11 тыс. руб.).

Общество не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам.

10. Доходы будущих периодов

Наименование показателя	(тыс. руб.)		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Поступление бюджетных средств, согласно распоряжению КабМина РТ № 421-р от 5 апреля 2004 года на реализацию планов НИОКР и собственных инвестиционных проектов, на подготовку производства и освоение выпуска новых шин	69 256	70 624	71 992
Поступление бюджетных средств, согласно соглашению с Госкомархивом РТ № 4 от 22 августа 2019 года, о предоставлении из бюджета РТ гранта коммерческой организации на реализацию проекта «Повышение корпоративной культуры работников за счет модернизации архива»	511	-	-
Прочее	1 945	1 982	2 710
Итого доходы будущих периодов	71 712	72 606	74 702

Доходы будущих периодов списываются равномерно на прочие доходы в течение оставшегося срока полезного использования основных средств, модернизированных или приобретенных за счет денежных средств, полученных по распоряжению Кабинета Министров № 421-р от 5 апреля 2004 года, а также по соглашению с Госкомархивом РТ от 22 августа 2019 года.

11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация о доходах и расходах Общества раскрыта в бухгалтерской отчетности в форме «Отчет о финансовых результатах».

В 2019 и 2018 году не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами (договоры мены). По условиям договоров оплата может осуществляться денежными средствами, взаимозачетом, а также банковскими векселями. В 2019 году расчеты взаимозачетом проводились на 8 448 579 тыс. руб., расчеты банковскими векселями не проводились (в 2018 году: расчеты взаимозачетом проводились на 7 522 827 тыс. руб., расчеты банковскими векселями не проводились).

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведена в разделе 6 «Затраты на производство» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Снижение доходов и расходов по обычным видам деятельности за 2019 год связано со снижением объема производства резиновых шин, покрышек и камер.

12. Прочие доходы и расходы

Информация о составе прочих доходов и расходов Общества представлена в таблице ниже:

Наименование видов операций, формирующих прочие доходы / прочие расходы	2019		2018	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация основных средств	549 102	133 591	260	-
Реализация прочего имущества ЧУ «Спорткомплекс «Шинник»	250 306	43 749	-	-
Реализация прочего имущества	149 785	127 106	79 432	67 488
Доходы от ликвидации основных средств	54 963	-	1 598	-
Возврат имущества из оперативного управления ЧУ «Спорткомплекс «Шинник»	43 749	-	-	-
Безвозмездное финансирование от головной компании	41 500	-	57 212	-
Доход от оприходования отходов	22 334	-	35 346	-
Резерв под снижение стоимости запасов	7 587	-	14 817	-
Финансирование деятельности ЧУ «Спорткомплекс «Шинник»	-	48 460	-	59 797
Взносы в ГЖФ по программе строительства жилья по социальной ипотеке	-	48 224	-	119 686
Выплаты и льготы по Коллективному договору	-	39 556	-	48 230
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году с связи с подачей уточненной налоговой декларации по налогу на имущество за 2018 год	-	34 639	-	-
Расходы по содержанию имущества (основных средств), не используемых в деятельности предприятия	-	8 671	-	9 161
Резерв по сомнительным долгам	-	4 055	-	16 254
Иные операции	9 466	42 162	5 574	29 980
Итого прочие доходы/расходы	1 128 792	530 213	194 239	350 596

В 2019 году Общество реализовало объекты основных средств социального назначения, а также имущество ЧУ «Спорткомплекс «Шинник» в ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина (конечная головная организация). Цена на указанные объекты была определена аккредитованным независимым оценщиком ЗАО «НKK «СЭНК». Информация о реализации представлена в Пояснении 16.

Суммы резерва по сомнительным долгам, созданного и восстановленного в отчетном году отражены в отчете о финансовых результатах свернуто. Информация о суммах восстановления и создания резерва представлена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Налоги

13.1. Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

Сумма НДС по проданным в отчетном году товарам, продукции, работам, услугам составила 2 983 808 тыс. руб. (3 674 851 руб. – в 2018 году). НДС по приобретенным ценностям составил 2 475 013 тыс. руб. (3 108 305 тыс. руб. – в 2018 году), в том числе предъявленный к вычету 2 473 023 тыс. руб., (3 106 568 тыс. руб. – в 2018 году).

13.2. Налог на прибыль организации

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах следующие показатели:

Наименование показателя	За 2019 год		За 2018 год	
	Прибыль	Налог на прибыль	Прибыль	Налог на прибыль
Прибыль/Условный расход по налогу на прибыль	830 914	166 183	415 890	83 178
Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль/ Постоянные налоговые обязательства	188 745	37 749	189 354	37 871
Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль/ Постоянные налоговые активы	114 880	22 976	83 739	16 748
Вычитаемые временные разницы/Изменение отложенных налоговых активов	(11 356)	(2 271)	1 279	256
Налогооблагаемые временные разницы/Изменение отложенных налоговых обязательств	21 715	4 343	9 820	1 964
Итого налогооблагаемая прибыль/ текущий налог на прибыль	915 138	183 028	532 604	106 521

Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, возникли в отношении:

- расходов, связанных с выплатами по Коллективному договору в сумме 50 984 тыс. руб. (за 2018 год – 60 991 тыс. руб.);
- расходов на финансирование хозяйственной деятельности ЧУ «Спорткомплекса «Шинник» в сумме 48 460 тыс. руб. (за 2018 год – 59 797 тыс. руб.);
- разниц в амортизации, в результатах от реализации и ликвидации основных средств в сумме 37 142 тыс. руб. (за 2018 год – 8 256 тыс. руб.);
- расходов, связанных со страхованием работников в НПФ, не учитываемых для целей налогообложения в сумме 14 206 тыс. руб. (за 2018 год – 18 264 тыс. руб.);
- денежных выплат работникам в сумме 11 412 тыс. руб. (за 2018 год -4 966 тыс. руб.);
- расходов по содержанию имущества (основных средств), не используемых в деятельности предприятия в сумме 8 671 тыс. руб. (за 2018 год – 9 161 тыс. руб.);
- резерва по сомнительным долгам в сумме 4 055 тыс. руб. (за 2018 год – 16 254 тыс. руб.);
- прочих операций в сумме 13 815 тыс. руб. (за 2018 год – 11 665 тыс. руб.).

Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, возникли в отношении:

- возврата имущества из оперативного управления в сумме 43 749 тыс. руб. (за 2018 год – 0 тыс. руб.);
- безвозмездно полученного финансирования в сумме 41 500 тыс. руб. (за 2018 год – 57 212 тыс. руб.);
- доходов от участия в других организациях в сумме 20 452 тыс. руб. (за 2018 год – 7 575 тыс. руб.);
- восстановления резерва под снижение стоимости запасов в сумме 7 587 тыс. руб. (за 2018 год – 16 713 тыс. руб.);
- прочих операций в сумме 1 592 тыс. руб. (за 2018 год – 2 239 тыс. руб.).

Суммы начисления/погашения вычитаемых временных разниц представлены в таблице ниже:

Показатели	(тыс. руб.)			
	Остаток на 31.12.2018	Возникло за 2019	Погашено за 2019	Остаток на 31.12.2019
<i>Вычитаемые временные разницы:</i>				
Разница в амортизации основных средств	105 325	5 982	20 030	91 277
Разница в оценке расходов будущих периодов	5 825	3 047	351	8 521
Разница в расходах по резерву по сомнительным долгам	7 040	-	-	7 040
Прочее	40	6	10	36
Итого вычитаемые временные разницы	118 230	9 035	20 391	106 874
Отложенные налоговые активы	23 646	1 807	4 078	21 375

Показатели	Остаток на 31.12.2017	Возникло за 2018	Погашено за 2018	Остаток на 31.12.2018
<i>Вычитаемые временные разницы:</i>				
Разница в амортизации основных средств	102 600	8 450	5 725	105 325
Разница в оценке расходов будущих периодов	7 270	-	1 445	5 825
Разница в расходах по резерву по сомнительным долгам	7 040	-	-	7 040
Прочее	41	9	10	40
Итого вычитаемые временные разницы	116 951	8 459	7 180	118 230
Отложенные налоговые активы	23 390	1 692	1 436	23 646

Суммы начисления/погашения налогооблагаемых временных разниц представлены в таблице ниже:

(тыс. руб.)				
Показатели	Остаток на 31.12.2018	Возникло за 2019	Погашено за 2019	Остаток на 31.12.2019
<i>Налогооблагаемые временные разницы:</i>				
Разница в амортизации основных средств	901 858	29 438	41 566	889 730
Разница в расходах по спецодежде и спецохранке	99 324	5	8 039	91 290
Разница в расходах на НИОКР	38 089	42 599	42 945	37 743
Прочее	1 249	38	1 245	42
Итого налогооблагаемые временные разницы	1 040 520	72 080	93 795	1 018 805
Отложенные налоговые обязательства	208 104	14 416	18 759	203 761

Показатели	Остаток на 31.12.2017	Возникло за 2018	Погашено за 2018	Остаток на 31.12.2018
<i>Налогооблагаемые временные разницы:</i>				
Разница в амортизации основных средств	893 619	29 219	20 980	901 858
Разница в расходах по спецодежде и спецохранке	122 534	41	23 251	99 324
Разница в расходах на НИОКР	32 887	40 068	34 866	38 089
Прочее	1 300	-	51	1 249
Итого налогооблагаемые временные разницы	1 050 340	69 328	79 148	1 040 520
Отложенные налоговые обязательства	210 068	13 866	15 830	208 104

13.3. Прочие налоги и сборы

Начисленные прочие налоги и сборы включены в расходы по обычным видам деятельности в сумме 92 152 тыс. руб. (в 2018 году – 116 182 тыс. руб.), в прочие расходы – 34 785 тыс. руб. (в 2018 году – 157 тыс. руб.).

На расходы по обычным видам деятельности отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 46 994 тыс. руб. (в 2018 году – 70 423 тыс. руб.), земельный налог – 44 134 тыс. руб. (в 2018 году – 44 484 тыс. руб.), иные налоги и сборы. На прочие расходы отнесены следующие налоги и сборы: налог на имущество – 34 639 тыс. руб., в соответствии с уточненной налоговой декларацией за 2018 год (в 2018 году – 0 тыс. руб.), прочие налоги 146 тыс. руб. (в 2018 году – 157 тыс. руб.).

В соответствии с изменениями в налоговом кодексе, начиная с 1 января 2019 года Общество исключило движимое имущество из налоговой базы по налогу на имущество.

14. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Данный показатель рассчитан как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Наименование показателя	2019	2018
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. руб.	649 113	311 574
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	63 731	63 731
Базовая прибыль на акцию, руб. (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	10,19	4,89

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

15. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Поручительства

По состоянию на 31 декабря 2019 года выданные поручительства отсутствуют (на 31 декабря 2018 года – отсутствуют, на 31 декабря 2017 года – отсутствуют).

Имущество, переданное в залог

По состоянию на 31 декабря 2019 года имущество, переданное в залог, отсутствует (на 31 декабря 2018 года – отсутствует, на 31 декабря 2017 года – отсутствует).

16. Связанные стороны

Головная организация и преобладающие общества

Общество контролируется ООО «УК «Татнефть-Нефтхим», которому принадлежит 61,27 % обыкновенных акций Общества.

Информация о крупнейших акционерах Общества приведена в разделе I настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Конечной головной организацией Группы связанных сторон, в которую входит Общество, является ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина. У ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина отсутствует конечный бенефициарный владелец. По состоянию на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года правительство Республики Татарстан через полностью принадлежащую ему дочернюю организацию АО «Связьинвестнефтехим» контролировало около 36 % голосующих акций ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина.

С 8 августа 2019 года до 25 декабря 2019 года Общество являлось единственным участником ООО «Мекбар» (ассоциированная компания Общества в период с 1 января 2019 года до 7 августа 2019 года и по состоянию на 31 декабря 2018 года) в связи с государственной регистрацией передачи 75 % долей прочих участников в уставном капитале ООО «Мекбар» к ООО «Мекбар» на основании их заявления о выходе из состава учредителей в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью». 26 декабря 2019 года внесена запись о прекращении юридического лица ООО «Мекбар» путем реорганизации в форме присоединения к АО «Нижекамский механический завод» (связанная сторона).

С 29 октября 2019 года ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина является единственным учредителем ЧУ «Спорткомплекс «Шинник» (дочернее общество Общества в период с 1 января 2019 года до 28 октября 2019 года и по состоянию на 31 декабря 2018 года).

ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина является головной компанией Группы Татнефть, в состав которой входят организации, которые ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина полностью контролирует, либо оказывает значительное влияние на их деятельность через владение прямо или косвенно пакетами акций, участия в органах управления или иным способом. Данные организации, а также АО «Национальный негосударственный пенсионный фонд», относятся к другим связанным сторонам Общества.

Операции со связанными сторонами:

(тыс. руб.)		
Тип связанной стороны и характер операций	2019	2018
Конечная головная организация (ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина):		
<i>Выручка от реализации:</i>		
– <i>услуг по аренде</i>	867	-
<i>Прочие доходы:</i>		
– <i>реализация основных средств</i>	533 962	-
– <i>реализация имущества ЧУ «Спорткомплекс «Шинник»</i>	250 306	-
– <i>реализация металлолома</i>	8 238	25 659
<i>Прочие расходы:</i>		
– <i>проценты к уплате</i>	-	68
Головная организация (ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»):		
<i>Выручка от реализации:</i>		
– <i>услуг по аренде и прочих услуг</i>	124	120
<i>Приобретение:</i>		
– <i>услуг по управлению</i>	203 279	224 090
<i>Прочие доходы:</i>		
– <i>безвозмездное финансирование</i>	41 500	57 212
Дочернее общество (ЧУ «Спорткомплекс «Шинник») до 28 октября 2019 года:		
<i>Прочие расходы:</i>		
– <i>финансирование хозяйственной деятельности</i>	48 460	59 797
<i>Прочие доходы:</i>		
– <i>возврат имущества из оперативного управления</i>	43 749	-
Зависимое общество (ООО «Мекбар») до 7 августа 2019 года:		
<i>Выручка от реализации:</i>		
– <i>услуг по аренде и прочих услуг</i>	1	1 162
<i>Приобретение:</i>		
– <i>услуг по ремонту основной технологической оснастки</i>	27 914	51 925
– <i>основных средств</i>	-	2 345
Дочернее общество (ООО «Мекбар») с 8 августа 2019 года по 25 декабря 2019 года:		
<i>Приобретение:</i>		
– <i>услуг по ремонту основной технологической оснастки</i>	15 795	-

Тип связанной стороны и характер операций	2019	2018
Другие связанные стороны:		
<i>Выручка от реализации:</i>		
– шинной продукции	13 479 583	19 379 923
– услуг по аренде имущества	567 918	488 592
– услуг по ошиповке	335 523	145 552
– коммунальных услуг	295 817	311 371
– услуг производственного характера	139 173	65 724
– незавершенного производства	63 347	-
– прочее	274	278
<i>Приобретение:</i>		
– сырья и материалов (в том числе спецоснастки)	8 315 966	13 048 636
– услуг по ремонту и обслуживанию производственного оборудования, технологической оснастки	1 123 210	1 087 054
– теплотенергии (пар, горячая вода)	530 623	522 359
– услуг по ремонту и обслуживанию энергооборудования	320 228	412 794
– услуг по проведению испытаний сырья и готовой продукции	190 575	189 104
– электроэнергии	-	186 876
– услуг хозяйственного характера (уборка, стирка, и т.п.)	152 439	172 217
– основных средств и строительно-монтажных работ	143 611	88 107
– услуг по сопровождению и совершенствованию процессов производства шин	53 160	45 356
– НИОКР	42 492	40 032
– услуг по прочему ремонту	30 973	26 040
– услуг по омологации шин	14 930	12 522
– пенсионные взносы в НПФ	14 213	18 273
– услуг по аренде, лизингу	249	6 649
– услуг по переработке давальческого сырья	117	16
– прочее	49 185	109 490
<i>Прочие доходы:</i>		
– реализация ТМЦ	29 473	5 336
– реализация отходов производства	15 083	26 425
– реализация основных средств	14 682	-
– прочее	-	22
<i>Прочие расходы:</i>		
– ответ. хранение имущества	7 218	7 736
– прочее	3 374	14 055

Цены на продукцию, товары, работы, услуги, поставленные Обществу его связанными сторонами и поставленные Обществом своим связанным сторонам, устанавливаются на основании заключенных договоров, исходя из себестоимости и уровня планируемой рентабельности.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Тип связанной стороны и характер расчетов	(тыс. руб.)		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Конечная головная организация (ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина):			
<i>Дебиторская задолженность</i>			
Займы полученные:	990	11 498	7 254
– подлежащие погашению в течение 12 месяцев	235 000	-	1 262 185
<i>Кредиторская задолженность</i>	10	-	9
Головная организация (ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»):			
<i>Краткосрочная дебиторская задолженность:</i>			
– задолженность покупателей и заказчиков	17	35	12
– авансы выданные за вычетом НДС	29 797	-	-
– прочее	502	1 253	874

Тип связанной стороны и характер расчетов	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
<i>Кредиторская задолженность:</i>			
– задолженность поставщикам и подрядчикам	455	34 867	69 032
– прочее	1 016	1 005	1 291
Зависимое общество (ООО «Мекбар») до 7 августа 2019 года:			
<i>Дебиторская задолженность</i>	-	148	273
<i>Кредиторская задолженность</i>	-	8 054	4 518
Другие связанные стороны:			
<i>Краткосрочная дебиторская задолженность:</i>			
– задолженность покупателей и заказчиков	834 530	1 200 872	927 557
– авансы выданные за вычетом НДС	102	113	6 435
– прочее	49 779	52 640	60 518
<i>Займы полученные:</i>			
– подлежащие погашению в течение 12 месяцев	-	-	878 734
<i>Кредиторская задолженность:</i>			
– задолженность поставщикам и подрядчикам	4 173 946	5 703 278	3 801 325
– авансы полученные за вычетом НДС	-	53	2
– прочее	2 272	2 421	3 375

По состоянию на 31 декабря 2019 года резерв по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности связанных сторон отсутствует (на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года резерв сомнительных долгов отсутствует).

Вся дебиторская и кредиторская задолженность подлежит оплате денежными средствами, банковскими векселями, а также погашению посредством взаимозачета.

Основным покупателем Общества является ООО «Торговый Дом Кама» (связанная сторона). Выручка от реализации данному контрагенту за 2019 год составила 13 957 885 тыс. руб. или 94 % всей выручки Общества (2018 год – 19 167 266 тыс. руб. или 94 %).

Денежные потоки с основными, дочерними и зависимыми обществами

Тип связанной стороны и характер платежей	Строка ОДДС	Поступления/(Платежи) без НДС	
		2019	2018
(тыс. руб.)			
Конечная головная организация (ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина):			
<i>Поступление от реализации основных средств</i>	4211	533 962	-
<i>Поступление от реализации имущества ЧУ «Спорткомплекс «Шинник»</i>	4111	250 306	-
<i>Оплата процентов по долговым обязательствам</i>	4123	-	71
<i>Поступление займов</i>	4311	235 000	-
<i>Возврат займов</i>	4323	-	1 262 182
Головная организация (ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»):			
<i>Оплата за сырье, материалы, работы, услуги</i>	4121	262 244	253 044
<i>Поступление безвозмездного финансирования</i>	4312	41 500	57 212
Дочернее общество (ЧУ «Спорткомплекс «Шинник») до 28 октября 2019 года:			
<i>Платежи на финансирование хозяйственной деятельности учреждения</i>	4129	48 460	59 797
Зависимое общество (ООО «Мекбар») до 7 августа 2019 года:			
<i>Поступления от арендных платежей</i>	4112	-	1 303
<i>Оплата за сырье, материалы, работы, услуги</i>	4121	28 510	51 273
<i>Поступление дивидендов</i>	4214	870	1 740
Дочернее общество (ООО «Мекбар») с 8 августа 2019 года по 25 декабря 2019 года:			
<i>Оплата за сырье, материалы, работы, услуги</i>	4121	19 679	-

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит членов Совета директоров. В 2019 году совокупный размер вознаграждений Совету директоров, включая заработную плату членов органов управления акционерного общества, являвшихся его работниками, в том числе работавших по совместительству, премии, комиссионные, вознаграждения, отдельно выплаченные за участие в работе соответствующего органа управления, а также иные виды вознаграждений составили 801 тыс. руб. (в 2018 году – 3 390 тыс. руб.).

17. Информация по сегментам

Основным видом деятельности Общества является производство резиновых шин, покрышек и камер. Выручка от прочих видов деятельности составляет менее 10 % от общей суммы выручки.

Лица, наделенные в Обществе полномочиями по принятию решений о распределении ресурсов внутри Общества, регулярно анализируют результаты по основному направлению деятельности Общества; результаты прочих видов деятельности детально не анализируются. Кроме того, анализ данной информации проводится в отношении Нефтехимического комплекса ПАО «Татнефть» (группа предприятий под управлением головной компании Общества – ООО «УК «Татнефть-Нефтехим») в целом, что позволяет оценить отраслевую специфику деятельности Общества и других компаний комплекса, их хозяйственную структуру, распределение финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности. В связи с этим информация по отчетным сегментам Общества не формируется.

18. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011.

При составлении Отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывалась в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Расшифровка строки 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств приведена в таблице ниже:

Наименования показателя	(тыс. руб.)	
	2019	2018
Возврат займов по социальной ипотеке работниками Общества	4 538	1 242
Поступления денежных средств по претензиям	702	-
Поступление по НДС, нетто	-	260 740
Прочее	1 234	6 304
Итого прочие поступления	6 474	268 286

Расшифровка строки 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств приведена в таблице ниже:

	(тыс. руб.)	
Наименования показателя	2019	2018
Платежи по НДС, нетто	(56 731)	-
Взносы в ГЖФ по программе строительства жилья по социальной ипотеке	(48 224)	(119 686)
Финансирование хозяйственной деятельности ЧУ «Спорткомплекс «Шинник»	(48 460)	(59 797)
Платежи за путевки в лагеря, санатории	(13 168)	(11 103)
Задаток НО ГЖФ при Президенте РТ по договорам социальной ипотеки (за работников Общества)	(6 293)	(21 534)
Платежи за содержание имущества (основных средств), неиспользуемых в деятельности предприятия	(8 504)	(8 352)
Финансирование социальных объектов и мероприятий	(3 054)	(2 254)
Прочее	(15 168)	(8 291)
Итого прочие платежи	(199 602)	(231 017)

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют:

- открытые, но не использованные кредитные линии, выданные финансовыми организациями;
- денежные средства (или их эквиваленты), по состоянию на отчетную дату недоступные для использования.
- средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

19. Условные обязательства

Обеспечения выданные

Информация о выданных обеспечениях приведена в Пояснении 15.

Судебные разбирательства

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или результатов хозяйственной деятельности Общества.

Кроме того, по некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит четкого руководства, Общество в отдельных случаях применяет такие интерпретации законодательства, которые приводят к снижению общей суммы налогов Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

20. Управление рисками

Политика Общества в области управления рисками подразумевает постоянную работу по их выявлению, оценке и контролю, а также разработке и внедрению мероприятий реагирования на риски.

Рыночный риск (валютный)

Колебания курса иностранной валюты по отношению к рублю может негативно отразиться на экспортно-импортных операциях (например, в связи с риском увеличения стоимости импортного оборудования, что приведет к увеличению задолженности поставщику).

В связи с отсутствием у Общества существенных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, подверженность валютному риску оценивается Обществом как низкая.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность.

Так как основная доля дебиторской задолженности представлена задолженностью связанных сторон, находящихся под управлением головной компании Общества ООО «УК «Татнефть-Нефтехим», подверженность кредитному риску оценивается Обществом как низкая.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества регулярно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

По состоянию на 31 декабря 2019 года краткосрочные обязательства (строка 1500 бухгалтерского баланса) Общества превышали его оборотные активы (строка 1200 бухгалтерского баланса) на сумму 3 555 891 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года – 4 284 241 тыс. руб., на 31 декабря 2017 года – 4 781 840 тыс. руб.), главным образом, за счет кредиторской задолженности, балансовая величина которой на 31 декабря 2019 года составляет 4 637 068 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года – 6 105 319 тыс. руб., на 31 декабря 2017 года – 4 203 102 тыс. руб.), подлежащей погашению в течение одного года после отчетной даты (раздел 5.3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах) и в результате привлечения Обществом заемных средств, балансовая величина которых на 31 декабря 2019 года составляет 235 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года – 0 тыс. руб., на 31 декабря 2017 года – 2 140 919 тыс. руб.), подлежащих погашению в течение одного года после отчетной даты (Пояснение 7).

Основная сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года, 31 декабря 2017 года представлена задолженностью перед компаниями Группы Татнефть. Информация о кредиторской задолженности связанных сторон представлена в Пояснении 16.

Чистые активы Общества были положительными и составили 1 465 742 тыс. руб. (на 31 декабря 2018 года – 817 533 тыс. руб., на 31 декабря 2017 года – 508 059 тыс. руб.).

Обществом было получено подтверждение от конечной головной организации ПАО «Татнефть» им. В. Д. Шашина о готовности оказать финансовую поддержку Обществу в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Таким образом, руководство Общества уверено в том, что Общество имеет возможность продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и, соответственно, в правомерности допущения о непрерывности деятельности Общества при подготовке бухгалтерской отчетности.

Прочие риски

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе – отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и др.

Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднем или низком уровне. Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, предназначенных для мониторинга рисков и снижения вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий, включая распределение ответственности и контроль.

21. Информации об экологической деятельности организации

В Обществе в 2019 году проведена значительная работа по охране окружающей среды, стабилизации и снижению негативного воздействия деятельности предприятия на окружающую природную среду.

В Обществе внедрена и результативно функционирует система экологического менеджмента в соответствии с требованиями МС ИСО 14001:2004.

По результатам инспекционного аудита, проведенного в августе 2019 года аудиторами ООО «Тест-С.-Петербург» выдано заключение: Система экологического менеджмента соответствует требованиям ГОСТ Р ИСО 14001-2016 (ISO 14001:2015).

Общая сумма затрат на природоохранную деятельность за 2019 год составила 125 959 тыс. руб. (в 2018 году – 115 234 тыс. руб.), в том числе:

Виды затрат	(тыс. руб.)	
	2019	2018
Текущие затраты на охрану окружающей среды	46 372	31 881
Затраты на выполнение природоохранных мероприятий	61 619	70 230
<i>в том числе:</i>		
<i>по охране атмосферного воздуха</i>	<i>1 134</i>	<i>528</i>
<i>по охране водных ресурсов</i>	<i>16 776</i>	<i>18 535</i>
<i>по охране почв и рациональному использованию земельных ресурсов</i>	<i>43 340</i>	<i>50 111</i>
<i>Прочее</i>	<i>369</i>	<i>1056</i>
Затраты на капремонт основных производственных фондов по охране окружающей среды	17 132	12 337
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	836	786
Итого	125 959	115 234

22. События после отчетной даты

С 1 января 2020 года изменяется производственная модель работы Нефтехимического комплекса ПАО «Татнефть» им. В.Д. Шашина, ООО «Торговый Дом Кама» (связанная сторона) будет выступать в качестве давальца сырья для производства шин, а ПАО «Нижекамскшина» в качестве переработчика сырья.

Данное изменение оказало влияние на бухгалтерскую отчетность Общества за 2019 год в части реализации незавершенного производства ООО «Торговый Дом Кама» (связанная сторона). Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Информация о реализации незавершенного производства ООО «Торговый Дом Кама» (связанная сторона) представлена в Пояснении 16.

В 2020 году величина выручки и себестоимости существенно снизится в связи с изменением производственной модели работы, также как и баланс дебиторской и кредиторской задолженности.

В конце 2019 года впервые появились новости о COVID-19 (Коронавирус). Ситуация на конец 2019 года заключалась в том, что Всемирной организации здравоохранения было сообщено об ограниченном числе случаев неизвестного вируса. В первые несколько месяцев 2020 года вирус распространился по всему миру, и его негативное влияние усилилось. Кроме того, в марте 2020 года не были достигнуты договоренности по сделке ОПЕК+ об ограничении добычи нефти. На фоне данных событий произошло существенное падение фондовых рынков, снизились цены на сырьевые товары, в частности, существенно снизилась цена за баррель нефти марки Brent, произошло значительное повышение официальных курсов обмена российского рубля к доллару США и Евро.

Несмотря на то, что, на момент выпуска данной бухгалтерской отчетности ситуация все еще находится в процессе развития, представляется, что отрицательное влияние на мировую экономику и неопределенность относительно дальнейшего экономического роста могут в будущем негативно повлиять на финансовое положение, финансовые результаты и экономические перспективы Общества. Руководство Общества внимательно следит за ситуацией и ищет способы минимизировать влияние на Общество.

Исполнительный директор ПАО «Нижнекамскшина»
в ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»
(доверенность № 175/19-20 от 3 февраля 2020 года)

И. О. Прокопьев

18 марта 2020 года

